

审计报告

中汇会审[2016]2041号

杭州初灵信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州初灵信息技术股份有限公司(以下简称初灵信息公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是初灵信息公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，初灵信息公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了初灵信息公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：任成

中国·杭州

中国注册会计师：包平荣

报告日期：2016年4月19日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：杭州创灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	298,620,462.79	206,457,052.46	短期借款	20	34	25,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据	2	4	8,417,291.18	28,647,335.56	应付票据	21	37		7,824,685.00
应收账款	3	5	188,549,255.99	127,631,021.93	应付账款	22	38	14,933,051.69	33,478,415.20
预付款项	4	6	4,450,503.14	3,161,627.82	预收款项	23	39	13,163,083.07	4,327,367.39
应收利息	5	7	1,737,827.59	1,444,374.35	应付职工薪酬	24	40	11,890,940.59	6,311,407.07
应收股利		8			应交税费	25	41	33,124,517.43	8,690,502.22
其他应收款	6	9	14,388,058.18	2,641,458.41	应付利息	26	42	70,010.41	
存货	7	10	55,128,399.56	31,932,510.02	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	27	44	11,655,153.45	1,311,083.22
一年内到期的非流动资产	8	12		7,500.16	划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	9	13	5,001,428.95	132,325.39	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	576,293,227.38	402,055,206.10	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	109,836,756.64	61,943,460.10
可供出售金融资产	10	15	8,841,959.09		非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款	28	49	15,000,000.00	
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	11	18	3,811,185.78	1,482,304.68	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	12	20	12,810,712.26	23,532,617.64	长期应付款		53		
在建工程	13	21	900,000.00		长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益	29	57	5,624,375.00	
油气资产		25			递延所得税负债	18	58	5,245,465.17	
无形资产	14	26	52,492,553.37	1,257,642.78	其他非流动负债		59		
开发支出	15	27	3,553,097.95		非流动负债合计		60	25,869,840.17	
商誉	16	28	272,275,715.56	54,385,932.87	负债合计		61	135,706,596.81	61,943,460.10
长期待摊费用	17	29	582,345.10	1,070,365.63	所有者权益：				
递延所得税资产	18	30	18,891,529.87	7,751,446.75	股本	30	62	98,028,942.00	80,000,000.00
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	374,159,098.98	89,480,310.35	资本公积	31	66	508,917,595.26	182,413,968.65
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积	32	70	19,435,542.84	15,567,478.23
					未分配利润	33	71	187,585,518.79	124,691,021.53
					归属于母公司所有者权益合计		72	813,967,598.89	402,672,468.41
					少数股东权益		73	778,130.66	26,919,587.94
					所有者权益合计		74	814,745,729.55	429,592,056.35
资产总计		33	950,452,326.36	491,535,516.45	负债和所有者权益总计		75	950,452,326.36	491,535,516.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	366,387,312.51	231,229,826.40
减：营业成本	1	2	177,491,750.53	135,466,034.86
营业税金及附加	2	3	3,433,659.50	2,103,821.58
销售费用	3	4	45,064,980.62	14,456,247.41
管理费用	4	5	80,680,555.38	44,972,566.93
财务费用	5	6	-3,952,710.54	-4,999,980.97
资产减值损失	6	7	8,829,420.97	5,098,367.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8		
投资收益（损失以“-”号填列）	7	9	1,896,254.50	-267,695.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-743,791.02	-267,695.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11	56,735,910.55	33,865,073.89
加：营业外收入	8	12	17,100,844.31	9,115,343.45
其中：非流动资产处置利得		13		1,301.92
减：营业外支出	9	14	649,772.08	230,921.75
其中：非流动资产处置损失		15	115,751.26	157,463.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16	73,186,982.78	42,749,495.59
减：所得税费用	10	17	4,310,923.06	6,328,391.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18	68,876,059.72	36,421,104.00
归属于母公司所有者的净利润		19	71,613,308.97	31,900,412.06
少数股东损益		20	-2,737,249.25	4,520,691.94
五、其他综合收益的税后净额	11	21		-17,540.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22		-17,540.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		24		-17,540.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		25		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4. 现金流量套期损益的有效部分		26		
5. 外币财务报表折算差额		27		-17,540.00
6. 其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		28	68,876,059.72	36,403,564.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	71,613,308.97	31,882,872.06
归属于少数股东的综合收益总额		30	-2,737,249.25	4,520,691.94
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		31	0.76	0.40
（二）稀释每股收益		32	0.74	0.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	315,643,716.26	197,045,836.55
收到的税费返还		2	14,786,725.85	6,853,202.54
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	50,093,096.04	10,271,663.26
经营活动现金流入小计		4	380,523,538.15	214,170,702.35
购买商品、接受劳务支付的现金		5	153,466,202.03	90,117,153.36
支付给职工以及为职工支付的现金		6	67,006,732.26	47,459,724.18
支付的各项税费		7	22,086,517.07	21,404,704.35
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	54,483,487.82	25,139,283.69
经营活动现金流出小计		9	297,042,939.18	184,120,865.58
经营活动产生的现金流量净额		10	83,480,598.97	30,049,836.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	3,588,500.00	
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	17,094.02	41,217.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	7,627,033.64	
收到其他与投资活动有关的现金	3	15	14,203,839.11	
投资活动现金流入小计		16	25,436,466.77	41,217.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	14,290,041.72	1,070,590.31
投资支付的现金		18	3,508,049.38	1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	82,215,952.21	
支付其他与投资活动有关的现金	4	20	7,000,000.00	
投资活动现金流出小计		21	107,014,043.31	2,820,590.31
投资活动产生的现金流量净额		22	-81,577,576.54	-2,779,372.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	126,461,787.79	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25	40,000,000.00	
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金		27		
筹资活动现金流入小计		28	166,461,787.79	
偿还债务支付的现金		29	18,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	10,038,615.97	13,560,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31	3,120,000.00	1,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	32	67,874,292.39	1,163,207.55
筹资活动现金流出小计		33	96,212,908.36	14,723,207.55
筹资活动产生的现金流量净额		34	70,248,879.43	-14,723,207.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	30,686.12	3,524.77
五、现金及现金等价物净增加额		36	72,182,587.98	12,550,781.16
加：期初现金及现金等价物余额		37	205,557,052.46	193,006,271.30
六、期末现金及现金等价物余额		38	277,739,640.44	205,557,052.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2015年度

会合04表-1

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股	永续债		其他										
一、上期期末余额	1	80,000,000.00				182,413,968.65				15,567,478.23	124,691,021.53	26,919,587.94	429,592,066.35
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本期期初余额	6	80,000,000.00				182,413,968.65				15,567,478.23	124,691,021.53	26,919,587.94	429,592,066.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	18,028,942.00				326,503,626.61				3,868,064.61	62,894,497.26	-26,141,457.28	385,153,673.20
（一）综合收益总额	8										71,613,308.97	-2,737,249.25	68,876,059.72
（二）所有者投入和减少资本	9	18,028,942.00				326,503,626.61						-20,284,208.03	324,248,360.58
1. 股东投入的普通股	10	18,028,942.00				354,998,148.89							373,027,090.89
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12					12,374,148.11						-301,891.19	12,072,256.92
4. 其他	13					-40,868,670.39						-19,962,316.84	-60,850,987.23
（三）利润分配	14									3,868,064.61	-8,718,811.71	-3,120,000.00	-7,970,747.10
1. 提取盈余公积	15									3,868,064.61	-3,868,064.61		
2. 对所有者的分配	16										-4,850,747.10	-3,120,000.00	-7,970,747.10
3. 其他	17												
（四）所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
（五）专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
（六）其他	26												
四、本期期末余额	27	98,028,942.00				508,917,595.26				19,435,542.84	187,585,518.79	778,130.66	814,745,729.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)
2015年度

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

会合04表-2
金额单位：人民币元

项 目	行次	上年数										少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
			优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	80,000,000.00				173,612,802.22		17,540.00		13,044,682.65	107,313,405.05	23,086,922.38	397,075,352.30		
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
同一控制下企业合并	4														
其他	5														
二、本期期初余额	6	80,000,000.00				173,612,802.22		17,540.00		13,044,682.65	107,313,405.05	23,086,922.38	397,075,352.30		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7					8,801,166.43		-17,540.00		2,522,795.58	17,377,616.48	3,832,665.56	32,516,704.05		
(一) 综合收益总额	8							-17,540.00			31,900,412.06	4,520,691.94	36,403,564.00		
(二) 所有者投入和减少资本	9					8,801,166.43						871,973.62	9,673,140.05		
1. 股东投入的普通股	10														
2. 其他权益工具持有者投入资本	11														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12					8,867,309.35						1,075,830.70	9,943,140.05		
4. 其他	13					-66,142.92						-203,857.08	-270,000.00		
(三) 利润分配	14									2,522,795.58	-14,522,795.58	-1,560,000.00	-13,560,000.00		
1. 提取盈余公积	15									2,522,795.58	-2,522,795.58				
2. 对所有者的分配	16										-12,000,000.00	-1,560,000.00	-13,560,000.00		
3. 其他	17														
(四) 所有者权益内部结转	18														
1. 资本公积转增资本	19														
2. 盈余公积转增资本	20														
3. 盈余公积弥补亏损	21														
4. 其他	22														
(五) 专项储备	23														
1. 本期提取	24														
2. 本期使用	25														
(六) 其他	26														
四、本期期末余额	27	80,000,000.00				182,413,968.65				15,567,478.23	124,691,021.53	25,919,587.94	429,592,056.35		

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	187,599,313.91	175,656,347.45	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4	3,217,291.18	15,530,683.36	应付票据		37		
应收账款	1	5	131,562,616.12	146,175,661.85	应付账款		38	6,505,491.21	47,226,161.75
预付款项		6	1,133,746.44	1,508,327.56	预收款项		39	2,065,951.02	2,235,799.15
应收利息		7	1,219,983.15	1,215,305.74	应付职工薪酬		40	8,320,458.03	4,025,588.33
应收股利		8			应交税费		41	17,199,310.18	6,048,837.15
其他应收款	2	9	15,408,897.62	1,868,264.46	应付利息		42		
存货		10	1,952,719.09	3,795,783.74	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	9,568,508.65	1,178,479.44
一年内到期的非流动资产		12		7,500.16	划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13	511,176.08		一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	342,605,743.59	345,757,874.32	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	43,659,719.09	60,714,865.82
可供出售金融资产		15	8,841,959.09		非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	3	18	461,813,236.92	86,896,411.33	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	9,769,576.55	10,555,233.09	长期应付款		53		
在建工程		21	900,000.00		长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26	6,916,607.08	40,700.62	其他非流动负债		59		
开发支出		27	2,452,862.39		非流动负债合计		60		
商誉		28			负债合计		61	43,659,719.09	60,714,865.82
长期待摊费用		29	387,222.22		所有者权益：				
递延所得税资产		30	18,132,482.58	5,648,153.64	股本		62	98,028,942.00	80,000,000.00
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	509,213,946.83	103,140,498.68	资本公积		66	550,626,348.08	182,508,724.97
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	19,435,542.84	15,567,478.23
					未分配利润		71	140,069,138.41	110,107,303.98
					所有者权益合计		72	808,159,971.33	388,183,507.18
资产总计		33	851,819,690.42	448,898,373.00	负债和所有者权益总计		73	851,819,690.42	448,898,373.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表 2015年度

会企02表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司 金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	149,718,146.07	179,157,335.62
减：营业成本	1	2	62,473,261.37	116,962,505.40
营业税金及附加		3	2,220,121.15	1,402,362.58
销售费用		4	34,105,049.95	13,334,859.96
管理费用		5	32,708,386.81	25,233,412.52
财务费用		6	-4,696,560.94	-4,576,986.58
资产减值损失		7	3,401,628.50	6,942,331.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		8		
投资收益（损失以“－”号填列）	2	9	6,106,078.22	2,172,304.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-743,791.02	-267,695.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11	25,612,337.45	22,031,154.71
加：营业外收入		12	10,306,125.60	7,212,904.23
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出		14	330,476.63	245,791.84
其中：非流动资产处置损失		15	325,387.96	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16	35,587,986.42	28,998,267.10
减：所得税费用		17	-3,092,659.72	3,770,311.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18	38,680,646.14	25,227,955.77
五、其他综合收益的税后净额		19		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4. 现金流量套期损益的有效部分		27		
5. 外币财务报表折算差额		28		
6. 其他		29		
六、综合收益总额（综合亏损总额以“－”号填列）		30	38,680,646.14	25,227,955.77
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		31		
（二）稀释每股收益		32		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2015年度

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司 会企03表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	145,246,368.76	114,682,362.86
收到的税费返还		2	10,047,630.68	6,840,089.13
收到其他与经营活动有关的现金		3	22,771,272.57	7,984,978.74
经营活动现金流入小计		4	178,065,272.01	129,507,430.73
购买商品、接受劳务支付的现金		5	74,824,286.51	57,962,800.51
支付给职工以及为职工支付的现金		6	17,749,028.33	15,353,354.81
支付的各项税费		7	7,937,558.18	17,051,249.58
支付其他与经营活动有关的现金		8	28,200,028.43	18,567,858.05
经营活动现金流出小计		9	128,710,901.45	108,935,262.95
经营活动产生的现金流量净额		10	49,354,370.56	20,572,167.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	13,197,700.00	
取得投资收益收到的现金		12	4,880,000.00	2,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		37,432.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	18,077,700.00	2,477,432.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	11,506,340.56	243,900.79
投资支付的现金		18	159,478,049.38	2,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20	3,880,000.00	
投资活动现金流出小计		21	174,864,389.94	2,263,900.79
投资活动产生的现金流量净额		22	-156,786,689.94	213,531.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	126,461,787.79	
取得借款收到的现金		24		
收到其他与筹资活动有关的现金		25		
筹资活动现金流入小计		26	126,461,787.79	
偿还债务支付的现金		27		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	4,850,747.10	12,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		29	1,787,292.39	893,207.55
筹资活动现金流出小计		30	6,638,039.49	12,893,207.55
筹资活动产生的现金流量净额		31	119,823,748.30	-12,893,207.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	26,030.59	-3,678.26
五、现金及现金等价物净增加额		33	12,417,459.51	7,888,813.66
加：期初现金及现金等价物余额		34	174,756,347.45	166,867,533.79
六、期末现金及现金等价物余额		35	187,173,806.96	174,756,347.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表
2015年度

会企04表-1

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	80,000,000.00				182,508,724.97				15,567,478.23	110,107,303.98	388,183,507.18
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	80,000,000.00				182,508,724.97				15,567,478.23	110,107,303.98	388,183,507.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	18,028,942.00				368,117,623.11				3,868,064.61	29,961,834.43	419,976,464.15
(一) 综合收益总额	7										38,680,646.14	38,680,646.14
(二) 所有者投入和减少资本	8	18,028,942.00				368,117,623.11						386,146,565.11
1. 股东投入的普通股	9	18,028,942.00				354,998,148.89						373,027,090.89
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11					13,119,474.22						13,119,474.22
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									3,868,064.61	-8,718,811.71	-4,850,747.10
1. 提取盈余公积	14									3,868,064.61	-3,868,064.61	
2. 对所有者的分配	15										-4,850,747.10	-4,850,747.10
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	98,028,942.00				550,626,348.08				19,435,542.84	140,069,138.41	808,159,971.33
法定代表人：		主管会计工作负责人：					会计机构负责人：					

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)
2015年度

会企04表-2

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	80,000,000.00				173,612,802.22				13,044,682.65	99,402,143.79	366,059,628.66
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	80,000,000.00				173,612,802.22				13,044,682.65	99,402,143.79	366,059,628.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					8,895,922.75				2,522,795.58	10,705,160.19	22,123,878.52
(一) 综合收益总额	7										25,227,955.77	25,227,955.77
(二) 所有者投入和减少资本	8					8,895,922.75						8,895,922.75
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11					8,895,922.75						8,895,922.75
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									2,522,795.58	-14,522,795.58	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积	14									2,522,795.58	-2,522,795.58	
2. 对所有者的分配	15										-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	80,000,000.00				182,508,724.97				15,567,478.23	110,107,303.98	388,183,507.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州初灵信息技术股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

一、公司基本情况

杭州初灵信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州初灵信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由上海玄战电子有限公司(以下简称上海玄战公司)和何军强等 16 位自然人作为发起人,注册资本为人民币 3,000 万元,总股本为 3,000 万股(每股面值人民币 1 元)。公司于 2009 年 8 月 24 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330108000000748 的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1105 号文核准,公司于 2011 年 7 月向社会公开发行人民币普通股 1,000 万股,每股面值人民币 1 元,发行后总股本为 4,000 万股。公司股票于 2011 年 8 月在深圳证券交易所挂牌交易。2012 年 5 月公司以总股本 4,000 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后公司总股本为 8,000 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1356 号文核准,公司于 2015 年 1 月向雷果等 12 名交易对象发行 13,164,959 股股份购买相关资产,同时非公开发行 3,849,983 股股份募集配套资金。发行后公司总股本为 97,014,942 股。

根据公司 2014 年第三次临时股东大会决议以及第二届董事会第二十九次会议决议,公司首次授予股票期权第一个行权期向 84 名激励对象定向发行公司股票 101.40 万股,于 2015 年 6 月完成行权登记,行权后公司总股本为 98,028,942 股。

本公司属信息技术行业。经营范围:计算机软件,办公自动化设备,光纤通讯设备,数据接入设备,视频通讯设备的技术开发、技术服务、成果转让;计算机网络工程安装;光端机、光通讯设备(限光分路器)、协议转换器、视频通讯设备、数字电视设备的生产;集成电路、通讯设备及零部件、办公设备、计算机及外部设备、化工产品(除化学危险品及易制毒化学品)的销售;经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。主要产品为大客户接入系统、广电宽带接入系统、机房设备管理系统。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,公司建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设研发部、产品支撑中心、综合服务部、采购部、生产部、

市场部、证券投资部、财务部、内部审计部等主要职能部门。

本公司将杭州沃云科技有限公司(以下简称沃云科技公司)、杭州博科思科技有限公司(以下简称博科思科技公司)、宁波正浩通信技术有限公司(以下简称正浩通信公司)、杭州爱萝网络有限公司(以下简称爱萝网络公司)、深圳市博瑞得科技有限公司(以下简称博瑞得科技公司)、成都博云科技有限公司(以下简称博云科技公司)等 6 家子公司纳入本期合并报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

截至 2015 年 12 月 31 日,本公司第一大股东为洪爱金,持有本公司股权为 4,690.20 万股,持股比例为 47.85%。

本财务报告已于 2016 年 4 月 19 日经公司第三届董事会第二次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整

留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、

会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的

可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认

金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上或金额列前五名的款项；其他应收款——金额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5%	5%

1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，

将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

（十四）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	8	5%	11.88%
电子及其他设备	5	5%	19.00%

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建

造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产/资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性

和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金

融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

本公司对于国内销售在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。本公司对于出口销售，以完成出口报关手续、取得出口报关单为依据确认销售收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4. 建造合同

(1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公

司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当

期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（二十五）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十六）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）有关规定及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州初灵信息技术股份有限公司软件产品增值税退税的批复》（杭国税滨[2013]147号、[2013]149号、[2013]297号、[2014]360号等）文件，本公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）有关规定及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州沃云科技有限公司软件产品增值税退税的批复》（杭国税滨[2013]26号）文件，本公司子公司沃云科技公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）及深圳市

国家税务局《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》(2011 年第 9 号)有关规定, 本公司子公司博瑞得科技公司销售自行开发生产的软件产品对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

本公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201433000067), 自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

本公司子公司博科思科技公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201433000552), 自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

本公司子公司博瑞得科技公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201544201329), 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

四、本期合并财务报表范围

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币万元。

(一)子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
沃云科技公司	有限责任公司	杭州	信息技术业	500.00	[注 1]
正浩通信公司	有限责任公司	宁波	信息技术业	300.00	[注 2]
爱萝网络公司	有限责任公司	杭州	信息技术业	300.00	[注 3]

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
沃云科技公司	329.00		100.00	100.00	是
正浩通信公司	262.23		70.00	70.00	是
爱萝网络公司	276.60		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
沃云科技公司		
正浩通信公司	77.81	
爱萝网络公司		

[注 1]沃云科技公司经营范围: 技术开发、技术服务: 计算机软硬件、计算机系统集成、弱电系统、通信技术; 销售: 通信设备、计算机软件。

[注 2] 正浩通信公司经营范围：通讯设备、计算机软硬件、办公自动化设备的技术开发、技术服务、技术转让；网络工程安装；无线通信设备的制造、加工；通讯设备及零部件、办公设备、计算机及辅助设备的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。

[注 3] 爱萝网络公司经营范围：服务：计算机软件、网络技术、通信设备的技术开发、技术服务、成果转让，通讯设备、电子产品、计算机的租赁。批发、零售：通讯设备、电子产品(除专控)，计算机及配件，办公自动化设备，普通机械，仪器仪表。其他无需报经审批的一切合法项目。

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
博科思科技公司	有限责任公司	杭州	通信业	1,000.00	[注 1]
博瑞得科技公司	有限责任公司	深圳	通信业	7,300.00	[注 2]
博云科技公司	有限责任公司	成都	信息技术业	1,000.00	[注 3]

(续上表)

子公司名称	至本期末 实际投资额	实质上构成对子公司 的净投资余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	商誉的金额
博科思科技公司	10,208.98	10,208.98	100.00	100.00	4,254.70
博瑞得科技公司	34,999.99	34,999.99	100.00	100.00	22,972.87
博云科技公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
博科思科技公司		
博瑞得科技公司		
博云科技公司		

[注 1] 博科思科技公司经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务(按许可证 B2-20090263 经营范围。有效期至 2014 年 9 月 10 日)。一般经营项目：技术开发、技术服务、成果转让：计算机软件，计算机网络，通信产品及相关设备；批发、零售：通信产品，电子产品，计算机及其配件；办公自动化设备，电器机械，仪器仪表；服务：通信产品、电子产品，计算机及其配件的租赁，其他无需报经审批的一切合法项目(上述经营范围不含国家法律规定禁止、限制和许可经营的项目)。

[注 2]博瑞得科技公司经营范围：计算机软、硬件、通讯产品的技术开发、售后服务与销售；国内贸易，经营进出口业务(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。

[注 3]博云科技公司经营范围：销售计算机软硬件、通讯产品(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)并提供技术开发、技术服务(不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)；货物进出口(国家法律、行政法规禁止的除外，国家法律、行政法规限制的取得许可后方可经营)。

五、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
博瑞得科技公司	2015 年 2 月 2 日	349,999,886.99	100.00	协议转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博瑞得科技公司	2015 年 2 月 2 日	[注]	100,458,710.53	38,689,116.05

[注]根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议，本公司通过非公开发行股份方式受让雷果等持有的博瑞得科技公司 100%股权，该事项于 2014 年 12 月 15 日经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州初灵信息技术股份有限公司向雷果等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1356 号文)核准。博瑞得科技公司于 2015 年 1 月 4 日办妥工商变更登记手续，本公司于 2015 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行股份的股权登记手续，将 2015 年 2 月 2 日确定为购买日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	博瑞得科技公司
——现金	105,000,000.00
——发行的权益性证券的公允价值	244,999,886.99
合并成本合计	349,999,886.99

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	120,271,148.84
商誉	229,728,738.15

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海禄森电子有限公司	19,218,400.00	42.00	协议转让	2015 年 12 月 8 日	678,944.58

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余 股权的账面价值	丧失控制权之日剩余 股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余 股权产生的利得或损失
上海禄森电子有限公司	18.00%	7,945,480.89	8,236,457.14	290,976.25

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与都辉于 2015 年 12 月 8 日签订的《股权转让协议》，并经 2015 年 12 月 8 日第二届董事会第三十七次会议审议批准，同意公司将所持有的上海禄森电子有限公司 42% 股权以人民币 1,921.84 万元转让给自然人都辉。本次股权转让后本公司失去对上海禄森电子有限公司的控制权，自 2015 年 12 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
沃云科技公司	杭州	杭州	有限责任公司	信息技术业	100.00	
正浩通信公司	杭州	宁波	有限责任公司	信息技术业	70.00	
爱萝网络公司	杭州	杭州	有限责任公司	信息技术业		100.00
博科思科技公司	杭州	杭州	有限责任公司	通信服务业	100.00	
博瑞得科技公司	深圳	深圳	有限责任公司	信息技术业	100.00	

博云科技公司	成都	成都	有限责任公司	信息技术业		100.00
--------	----	----	--------	-------	--	--------

(续上表)

子公司名称	表决权比例 (%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
沃云科技公司	100.00	投资设立	500.00	329.00	
正浩通信公司	70.00	投资设立	300.00	262.23	
爱萝网络公司	100.00	投资设立	300.00	276.60	
博科思科技公司	100.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	10,208.98	
博瑞得科技公司	100.00	非同一控制下企业合并	7,300.00	34,999.99	
博云科技公司	100.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	1,000.00	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
沃云科技公司	是		
正浩通信公司	是	77.81	
爱萝网络公司	是		
博科思科技公司	是		
博瑞得科技公司	是		
博云科技公司	是		

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
网经科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	信息技术业	30.02		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数/ 本期数
	网经科技(苏州)有限公司
流动资产	4,262.45

非流动资产	97.91
资产合计	4,360.36
流动负债	5,277.48
非流动负债	40.00
负债合计	5,317.48
少数股东权益	——
归属于母公司股东权益	-957.12
按持股比例计算的净资产份额	-287.34
调整事项	
--商誉	483.11
--评估增值的影响	185.35
对联营企业权益投资的账面价值	381.12
营业收入	640.48
财务费用	10.53
净利润	277.99
其他综合收益	——
综合收益总额	277.99
本期收到的来自联营企业的股利	——

(三)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1)根据沃云科技公司 2015 年 3 月股东会决议及股权转让协议，葛念梅将其持有沃云科技公司 27%的股权转让给本公司。本次股权转让后，本公司出资 500 万元，占沃云科技公司注册资本的 100%。由于该项交易，本公司在子公司沃云科技公司享有的所有权益份额由 73%增加至 100%，对该公司的控制权未发生变化。

2)根据爱萝网络公司 2015 年 1 月 26 日股东会决议及 2015 年 1 月 10 日股权转让协议，卢飞俊、杨传法、韦勤莉分别将其持有爱萝网络公司 1.7%、7%、3%的股权转让给本公司子公司博科思科技公司。本次股权转让后，本公司子公司博科思科技公司出资 300 万元，占爱萝网络公司注册资本的

100%。由于该项交易，博科思科技公司在子公司爱萝网络公司享有的所有权益份额由 88.30%增加至 100%，对该公司的控制权未发生变化。

3) 根据 2015 年 3 月 16 日本公司与李宏伟、马志锋、杨传法于签订的关于博科思科技公司的股权转让协议，李宏伟、马志锋、杨传法分别将其持有博科思科技公司 32%、5%、2%的股权转让给本公司。本次股权转让后，本公司出资 1,000 万元，占博科思科技公司注册资本的 100%。由于该项交易，本公司在子公司博科思科技公司享有的所有权益份额由 61%增加至 100%，对该公司的控制权未发生变化。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	沃云科技公司	博科思科技公司	爱萝网络公司
购买成本			
--现金	27.00	5,070.00	11.70
--非现金资产的公允价值			
购买成本合计	27.00	5,070.00	11.70
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-2.20	1,016.34	10.12
差额	29.20	4,053.66	1.58
其中：调整资本公积	29.20	4,053.66	1.58

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			9,998.95			65,096.50
美元	1,000.00	6.4936	6,493.60	1,100.00	6.1190	6,730.90

小 计				<u>16,492.55</u>		<u>71,827.40</u>
银行存款						
人民币				277,553,186.31		203,408,751.02
美元	12,607.00	6.4936		81,864.82	324,950.51	6.1190
小 计				<u>277,635,051.13</u>		<u>205,397,123.19</u>
其他货币资金						
人民币				20,968,919.11		988,101.87
合 计				<u>298,620,462.79</u>		<u>206,457,052.46</u>

(2) 期末其他货币资金主要系保函保证金 5,880,822.35 元及质押的定期存款 15,000,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,437,291.18	28,647,335.56
商业承兑汇票	3,980,000.00	
合 计	<u>8,417,291.18</u>	<u>28,647,335.56</u>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额
福建广电网络集团股份有限公司	2015-11-3	2016-2-3	666,783.00
句容市广电网络有限公司	2015-9-25	2016-3-25	429,383.00
句容市广电网络有限公司	2015-7-23	2016-1-23	311,000.00
嵊州市广电信息网络有限公司	2015-10-23	2016-4-23	140,000.00
浙江湖州达多塑料制品有限公司	2015-9-27	2016-3-27	100,000.00
小计			<u>1,647,166.00</u>

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	占总额	计提		占总额	计提	
	账面余额 比例(%)	坏账准备 比例(%)		账面余额 比例(%)	坏账准备 比例(%)	

单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	209,145,703.89	100.00	20,596,447.90	9.85	140,369,507.69	100.00	12,738,485.76	9.08
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>209,145,703.89</u>	<u>100.00</u>	<u>20,596,447.90</u>	<u>9.85</u>	<u>140,369,507.69</u>	<u>100.00</u>	<u>12,738,485.76</u>	<u>9.08</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上或金额列前五名，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	170,457,389.07	81.50	8,522,869.46	108,515,258.69	77.31	5,425,662.93
1-2 年	24,484,933.25	11.71	4,896,986.64	29,272,539.09	20.85	5,847,526.13
2-3 年	14,053,579.57	6.72	7,026,789.80	2,232,826.43	1.59	1,116,413.22
3 年以上	149,802.00	0.07	149,802.00	348,883.48	0.25	348,883.48
小 计	<u>209,145,703.89</u>	<u>100.00</u>	<u>20,596,447.90</u>	<u>140,369,507.69</u>	<u>100.00</u>	<u>12,738,485.76</u>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
中国联合网络通信集团有限公司安徽省分公司	货款	1,140,000.00	无法收回	否
上海网程通信科技有限公司	货款	288,804.57	无法收回	否
江苏省新沂市广播电视信息网络股份有限公司	货款	76,400.00	无法收回	否
北京比特瑞旺电脑有限公司	货款	41,521.00	无法收回	否

新疆广电网络股份有限公司	货款	20,898.00	无法收回	否
中国移动通信集团江西有限公司	货款	11,769.23	无法收回	否
武汉烽火网络有限责任公司	货款	9,325.83	无法收回	否
中国铁通集团有限公司长春分公司	货款	8,600.00	无法收回	否
中国移动通信集团四川有限公司甘孜州分公司	货款	4,978.71	无法收回	否
中国移动通信集团吉林有限公司吉林分公司	货款	3,310.00	无法收回	否
台州广电网络有限公司	货款	1,888.89	无法收回	否
FPT Telecom	货款	1,876.00	无法收回	否
中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司	货款	1,600.00	无法收回	否
中国联合网络通信有限公司宜宾市分公司	货款	420.00	无法收回	否
上海宽岱电讯科技发展有限公司	货款	300.00	无法收回	否
靖江广播电视信息网络有限公司	货款	278.00	无法收回	否
成都华塑电子技术开发有限公司	货款	247.01	无法收回	否
深圳创维数字技术有限公司	货款	19.79	无法收回	否
小 计		<u>1,612,237.03</u>		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比率(%)
上海禄森电子有限公司	非关联方	25,405,640.13	2 年以内	12.15
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	非关联方	21,863,469.00	3 年以内	10.45
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	13,441,896.12	1 年以内	6.43
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	8,765,624.90	1 年以内	4.19
中国移动通信集团甘肃有限公司	非关联方	7,525,180.41	1 年以内	3.60
小 计		<u>77,001,810.56</u>		<u>36.82</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比率(%)
网经科技(苏州)有限公司	联营企业	2,842,579.99	1.36

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,874,563.72	87.06	2,903,712.33	91.84
1-2 年	360,654.17	8.10	100,951.32	3.19
2-3 年	58,645.87	1.32	131,473.88	4.16
3 年以上	156,639.38	3.52	25,490.29	0.81
合 计	<u>4,450,503.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,161,627.82</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
深圳市软讯信息技术有限公司	非关联方	2,062,044.14	1 年以内	预付采购款
成都华程通讯技术有限公司	非关联方	574,191.90	1-2 年	预付采购款
上海禄森电子有限公司	非关联方	211,413.42	1 年以内	预付采购款
成都华诚信息产业有限公司	非关联方	128,419.20	1 年以内	预付房租费
深圳市斯普瑞特通信技术有限公司	非关联方	127,154.87	1 年以内	预付采购款
小 计		<u>3,103,223.53</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,444,374.35	491,248.24	197,795.00	1,737,827.59

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东利息。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
单项金额重大并单项计提坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

按组合计提坏账准备	16,124,498.47	100.00	1,736,440.29	10.77	3,220,881.59	100.00	579,423.18	17.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>16,124,498.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,736,440.29</u>	<u>10.77</u>	<u>3,220,881.59</u>	<u>100.00</u>	<u>579,423.18</u>	<u>17.98</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：其他应收款——金额100万元以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,954,782.86	86.54	697,739.15	2,142,887.58	66.54	107,544.38
1-2 年	1,006,721.83	6.24	201,344.37	485,394.01	15.07	97,078.80
2-3 年	651,274.03	4.04	325,637.02	435,600.00	13.52	217,800.00
3 年以上	511,719.75	3.17	511,719.75	157,000.00	4.87	157,000.00
小 计	<u>16,124,498.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,736,440.29</u>	<u>3,220,881.59</u>	<u>100.00</u>	<u>579,423.18</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
都辉	非关联方	9,609,200.00	1 年以内	59.59
苏州产权交易所	非关联方	450,000.00	1 年以内	2.79
华信咨询设计研究院有限公司	非关联方	300,001.00	1 年以内	1.86
山东广电网络有限公司	非关联方	300,000.00	3 年至 4 年	1.86
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	1.24
福建广电网络集团股份有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	1.24

小 计	11,059,201.00	41.26
-----	---------------	-------

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)
杭州妙联物联网技术有限公司	受同一实际控制人控制	131,400.00	0.81
网经科技(苏州)有限公司	联营企业	42,000.00	0.26
小 计		173,400.00	1.07

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	867,301.65		867,301.65	13,637,457.59		13,637,457.59
在产品	867,295.35		867,295.35	4,393,783.08		4,393,783.08
库存商品	6,430,082.22		6,430,082.22	13,451,123.02		13,451,123.02
发出商品	46,963,720.34		46,963,720.34	450,146.33		450,146.33
合计	55,128,399.56		55,128,399.56	31,932,510.02		31,932,510.02

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期待摊费用				7,500.16		7,500.16

(2) 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税留抵税额	4,976,405.49	132,325.39
预缴的营业税	25,023.46	
合 计	<u>5,001,428.95</u>	<u>132,325.39</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	8,841,959.09	
按成本计量的	8,841,959.09	

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	8,841,959.09	

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股 比例 (%)	本期现 金红利
杭州莘科信息技术有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00	10.00	
上海禄森电子有限公司	8,236,457.14		8,236,457.14	8,236,457.14	18.00	
杭州妙联物联网技术有限公司	105,501.95		105,501.95	105,501.95	5.00	
小 计	<u>8,841,959.09</u>		<u>8,841,959.09</u>	<u>8,841,959.09</u>		

(4) 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	3,811,185.78		3,811,185.78	1,482,304.68		1,482,304.68
其中：对联营企业投资	3,811,185.78		3,811,185.78	1,482,304.68		1,482,304.68

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加				其他
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	
网经科技(苏州)有限公司	3,008,049.38		3,008,049.38	803,136.40			
杭州妙联物联网技术有限公司	1,750,000.00	1,482,304.68					
合 计	<u>4,758,049.38</u>	<u>1,482,304.68</u>	<u>3,008,049.38</u>	<u>803,136.40</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期减少					其他
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
网经科技(苏州)有限公司						
杭州妙联物联网技术有限公司	633,011.71	743,791.02				105,501.95
合 计	<u>633,011.71</u>	<u>743,791.02</u>				<u>105,501.95</u>

(续上表)

被投资单位名称	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
网经科技(苏州)有限公司	3,811,185.78	30.02	30.02			
杭州妙联物联网技术有限公司						
合 计	<u>3,811,185.78</u>					

(3) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	增本期加		本期减少			期末数
		购置	企业合 并增加	处置或报废	其他		
1)账面原值							
房屋及建筑物	12,476,168.63						12,476,168.63
机器设备	22,949,714.51				22,156,099.09		793,615.42
运输工具	1,867,567.40	685,985.48	406,711.00	98,273.47	496,035.98		2,365,954.43
电子及其他设备	12,240,996.45	733,322.09	7,354,024.94	2,458,310.11	1,476,185.82		16,393,847.55
合 计	49,534,446.99	1,419,307.57	7,760,735.94	2,556,583.58	24,128,320.89		32,029,586.03

2) 累计折旧	计提						
房屋及建筑物	4,137,360.55	553,976.76					4,691,337.31
机器设备	12,236,009.69	2,261,925.92			14,321,895.73		176,039.88
运输工具	964,222.36	261,370.79	339,451.50	69,047.43	256,418.60		1,239,578.62
电子及其他设备	8,664,236.75	1,720,899.50	5,854,170.71	2,039,792.85	1,087,596.15		13,111,917.96
合 计	<u>26,001,829.35</u>	<u>4,798,172.97</u>	<u>6,193,622.21</u>	<u>2,108,840.28</u>	<u>15,665,910.48</u>		<u>19,218,873.77</u>

3) 减值准备

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

房屋及建筑物	8,338,808.08				553,976.76		7,784,831.32
机器设备	10,713,704.82				10,096,129.28		617,575.54
运输工具	903,345.04	685,985.48	67,259.50	29,226.04	500,988.17		1,126,375.81
电子及其他设备	3,576,759.70	733,322.09	1,499,854.23	418,517.26	2,109,489.17		3,281,929.59
合 计	<u>23,532,617.64</u>	<u>1,419,307.57</u>	<u>1,567,113.73</u>	<u>447,743.30</u>	<u>13,260,583.38</u>		<u>12,810,712.26</u>

[注]本期折旧额 4,798,172.97 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 9,549,770.78 元。其他减少系本公司本期处置原子公司上海禄森电子有限公司股权，期末不再将上海禄森电子有限公司纳入合并财务报表范围，相应减少固定资产原值 24,128,320.89 元及累计折旧 15,665,910.48 元。

- (2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	减值		账面价值	减值		账面价值
	账面余额	准备		账面余额	准备	
接入网系统设备产业化基地	900,000.00		900,000.00			

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
接入网系统设备产业化基地		900,000.00			900,000.00

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14. 无形资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		内部研			处置	其他转出	
		购置	发	企业合并增加			
1) 账面原值							
土地使用权		5, 420, 060. 40					5, 420, 060. 40
软件及专利	3, 058, 237. 37	4, 273, 504. 50		56, 544, 789. 66		174, 900. 00	63, 701, 631. 53
神州锐行服 务许可证				31, 590. 00			31, 590. 00
合计	<u>3, 058, 237. 37</u>	<u>9, 693, 564. 90</u>		<u>56, 576, 379. 66</u>		<u>174, 900. 00</u>	<u>69, 153, 281. 93</u>
2) 累计摊销							
		计提	其他	企业合并增加	处置	其他	
土地使用权		18, 188. 12					18, 188. 12
软件及专利	1, 800, 594. 59	10, 368, 403. 46		4, 542, 546. 55		100, 594. 16	16, 610, 950. 44
神州锐行服 务许可证				31, 590. 00			31, 590. 00
合计	<u>1, 800, 594. 59</u>	<u>10, 386, 591. 58</u>		<u>4, 574, 136. 55</u>		<u>100, 594. 16</u>	<u>16, 660, 728. 56</u>
3) 减值准备							
期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。							
4) 期末价值							
土地使用权						18, 188. 12	5, 401, 872. 28
软件及专利	1, 257, 642. 78	4, 273, 504. 50		52, 002, 243. 11		10, 442, 709. 30	47, 090, 681. 09
神州锐行服 务许可证							
合 计	1, 257, 642. 78	4, 273, 504. 50		52, 002, 243. 11		10, 460, 897. 42	52, 492, 553. 37

[注] 本期摊销额 10,386,591.58 元。

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

	内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益
融合大数据挖掘的下一代网络智能分组通信系统	2,452,862.39			2,452,862.39
中小企业微信移动办公平台项目	1,100,235.56			1,100,235.56
合 计	<u>3,553,097.95</u>			<u>3,553,097.95</u>

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海禄森电子有限公司	13,112,821.57			13,112,821.57		
博科思科技公司	42,546,977.41					42,546,977.41
博瑞得科技公司		229,728,738.15				229,728,738.15
合 计	<u>55,659,798.98</u>	<u>229,728,738.15</u>		<u>13,112,821.57</u>		<u>272,275,715.56</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
上海禄森电子有限公司	1,273,866.11			1,273,866.11		

(3) 本期商誉的增减变动说明

① 本公司本期非同一控制下企业合并取得博瑞得科技公司 100% 股权，形成商誉 229,728,738.15 元，详见本财务报表附注五(一)之说明。

② 本公司本期处置原子公司上海禄森电子有限公司股权，期末不再将上海禄森电子有限公司纳入合并财务报表范围，相应减少商誉。

(4) 经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	1,070,365.63	496,540.26	457,190.92	527,369.87	582,345.10

[注] 其他减少系本公司本期处置原子公司上海禄森电子有限公司股权，期末不再将上海禄森电

子有限公司纳入合并财务报表范围，相应减少长期待摊费用。

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 明细情况：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	3,100,977.13	20,673,180.79	2,041,041.08	13,267,355.55
股份支付的所得税影响	13,238,542.46	88,256,949.72	4,572,925.58	28,594,480.24
应付职工薪酬的所得税影响			1,114,112.00	6,268,007.71
未弥补亏损的所得税影响	2,432,010.28	16,213,401.86		
未实现内部销售利润的所得税影响	120,000.00	800,000.00	23,368.09	93,472.34
合 计	<u>18,891,529.87</u>	<u>125,943,532.37</u>	<u>7,751,446.75</u>	<u>48,223,315.84</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	5,169,920.48	34,106,803.24		
未实现内部销售损失的所得税影响	75,544.69	302,178.76		
合 计	<u>5,245,465.17</u>	<u>34,408,982.00</u>		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,343,731.29	6,694,074.64
其他可抵扣暂时性差异	1,671,224.59	68,614.38
合 计	<u>8,014,955.88</u>	6,762,689.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	828,665.88	1,091,340.84
2018 年	2,678,791.48	2,867,149.20
2019 年	2,822,336.38	2,735,584.60
2020 年	13,937.55	
小 计	<u>6,343,731.29</u>	<u>6,694,074.64</u>

19. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	企业合并增加	本期减少			期末数
				转回	转销	其他	
坏账准备	13,317,908.94	7,265,775.72	4,669,050.16	1,612,237.03	1,307,609.60	22,332,888.19	
存货跌价准备		1,563,645.25			1,563,645.25		
商誉减值准备	1,273,866.11				1,273,866.11		
合 计	<u>14,591,775.05</u>	<u>8,829,420.97</u>	<u>4,669,050.16</u>	<u>1,612,237.03</u>	<u>4,145,120.96</u>	<u>22,332,888.19</u>	

[注]本期减少中其他系本公司本期处置原子公司上海禄森电子有限公司股权，期末不再将上海禄森电子有限公司纳入合并财务报表范围，相应减少资产减值准备。

20. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	
质押借款	10,000,000.00	
合 计	<u>25,000,000.00</u>	

21. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		7,824,685.00

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

22. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,398,502.34	31,793,958.47
1-2 年	1,035,925.85	643,700.81
2-3 年	534,647.59	394,115.68
3 年以上	963,975.91	646,640.24

合 计	<u>14,933,051.69</u>	<u>33,478,415.20</u>
-----	----------------------	----------------------

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	11,736,580.38	4,287,562.58
1-2 年	1,391,084.02	39,804.81
2-3 年	35,418.67	
合 计	<u>13,163,083.07</u>	<u>4,327,367.39</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	415,038.40	项目未终验
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	242,074.76	项目未终验
青岛网联电子科技有限公司	214,602.00	货款未结算
ABILITY SYSTEMS CO.LTD.	204,026.33	货款未结算
小 计	<u>1,075,741.49</u>	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	6,311,407.07	71,837,504.80	66,257,971.28	11,890,940.59
其中：工资、奖金、津				
贴和补贴	5,903,460.36	66,931,609.65	60,938,474.42	11,896,595.59
职工福利费	18,708.00	1,372,327.90	1,365,055.90	25,980.00
医疗保险费	389,238.71	1,836,206.08	2,225,444.79	
工伤保险费		102,004.10	102,004.10	
生育保险费		131,947.40	131,947.40	

住房公积金	1,212,345.40	1,243,980.40	-31,635.00
工会经费	182,744.77	182,744.77	
职工教育经费	68,319.50	68,319.50	
二、离职后福利	3,916,757.75	3,916,757.75	
其中：基本养老保险费	3,712,585.92	3,712,585.92	
失业保险费	204,171.83	204,171.83	
三、辞退福利	68,460.00	68,460.00	
合 计	<u>6,311,407.07</u>	<u>75,822,722.55</u>	<u>70,243,189.03</u> <u>11,890,940.59</u>

(2)应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付职工薪酬预计于 2016 年一季度发放。

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,022,074.94	2,485,524.64
城市维护建设税	248,423.00	90,760.74
企业所得税	6,304,385.43	5,734,421.43
教育费附加	74,913.58	47,492.64
地方教育附加	173,441.52	31,661.75
水利建设专项资金	10,705.33	9,917.89
代扣代缴个人所得税	25,046,807.32	280,695.42
河道管理费		10,027.71
房产税	15,768.00	
印花税	48,802.61	
价格调控基金	11,082.13	
文化事业建设费	167,968.76	
堤围费	144.81	
合计	<u>33,124,517.43</u>	<u>8,690,502.22</u>

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款	44,802.08
长期借款	25,208.33
合 计	<u>70,010.41</u>

27. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	39,492.42	
应付暂收款	348,209.30	1,279,831.96
其他	11,267,451.73	31,251.26
合 计	<u>11,655,153.45</u>	<u>1,311,083.22</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
广西讯联电子有限公司	1,398,179.91	未结算技术服务费
广西华恩科技有限公司	1,195,520.48	未结算技术服务费
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	820,000.00	未结算审计费
阎耐凡	811,095.34	未结算工程安装费
湖南谊创电子科技有限公司	749,519.41	未结算技术服务费
小 计	<u>4,974,315.14</u>	

28. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	15,000,000.00	

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助		6,473,333.33	848,958.33	5,624,375.00

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
深圳智能用电设备全量数据存储和共享技术工程实验室项目		4,940,000.00		4,940,000.00	与收益相关
下一代移动互联网运营管理系统产业化项目		1,200,000.00	515,625.00	684,375.00	与收益相关
基于移动互联网的精细化营销平台项目		333,333.33	333,333.33		与收益相关
小 计		<u>6,473,333.33</u>	<u>848,958.33</u>	<u>5,624,375.00</u>	

(3) 其他说明

①根据深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委和深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2015 年第六批和第七批扶持计划的通知》(深发改[2015]1709 号)，本公司子公司博瑞得科技公司本期收到政府补助资金 4,940,000.00 元，该款项专项用于深圳智能用电设备全量数据存储和共享技术工程实验室项目，系与收益相关，确认为递延收益。截止 2015 年 12 月 31 日，该研发项目尚未发生研发支出，余额 4,940,000.00 元系用于弥补未来期间该项目所发生的费用或损失，在递延收益科目核算。

②根据深圳市发展改革委《关于下一代移动互联网运营管理系统产业化项目资金申请报告的批复》(深发改[2015]1015 号)，本公司子公司博瑞得科技公司本期收到政府补助资金 1,200,000.00 元，该款项专项用于偿付下一代移动互联网运营管理系统产业化项目所发生贷款的利息，系与收益相关，确认为递延收益。截止 2015 年 12 月 31 日，该项目贷款累计已发生利息支出 515,625.00 元，本期结转营业外收入 515,625.00 元，余额 684,375.00 元系用于弥补未来期间该项目贷款所产生的利息支出，在递延收益科目核算。

③根据成都市高新区科技局《关于 2013 年成都高新区战略性新兴产业培育专项资金项目(第二批)立项的通知》(成高科[2013]60 号)文件，子公司博云科技公司于 2013 年 9 月获得专项补助资金 100 万元，专项用于基于移动互联网的精细化营销平台项目开发，项目期限共计 24 个月，分期结转入损益。该公司自 2015 年 2 月起纳入本公司合并财务报表范围，本期确认营业外收入 333,333.33 元。

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)	期末数
-----	-----	-------------	-----

		数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	48,316,800.00	60.40	17,152,192.00			-2,842,364.00	14,309,828.00	62,626,628.00	63.89
	其中:境内法人持股	46,902,000.00	58.63	5,564,324.00			-46,902,000.00	-41,337,676.00	5,564,324.00	5.68
	境内自然人持股	1,414,800.00	1.77	11,587,868.00			44,059,636.00	55,647,504.00	57,062,304.00	58.21
	4. 外资持股									
	其中:境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	48,316,800.00	60.40	17,152,192.00			-2,842,364.00	14,309,828.00	62,626,628.00	63.89
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	31,683,200.00	39.60	876,750.00			2,842,364.00	3,719,114.00	35,402,314.00	36.11
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	31,683,200.00	39.60	876,750.00			2,842,364.00	3,719,114.00	35,402,314.00	36.11
(三) 股份总数		80,000,000.00	100.00	18,028,942.00				18,028,942.00	98,028,942.00	100.00

(2) 本期股权变动情况说明

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1356 号文核准，公司于 2015 年 1 月向雷果等 12 名交易对象发行 13,164,959 股股份购买相关资产，同时非公开发行 3,849,983 股股份募集配套资金，新增有限售条件股份 17,014,942 股，此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]0067 号验资报告。公司已于 2015 年 4 月在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议以及第二届董事会第二十九次会议决议，公司首次授予股票期权第一个行权期向 84 名激励对象定向发行公司股票 1,014,000 股，其中新增有限售条件股份 137,250 股，此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]2660 号验资报告。公司已于 2015 年 7 月在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	173,546,659.30	354,998,148.89	40,868,670.39	487,676,137.80
其他资本公积	8,867,309.35	16,620,064.16	4,245,916.05	21,241,457.46
其中：权益结算的股份支付	5,682,454.80	7,861,614.65	4,245,916.05	9,298,153.40
计入所有者权益的股份支付 的所得税影响	3,184,854.55	8,758,449.51		11,943,304.06
合计	<u>182,413,968.65</u>	<u>371,618,213.05</u>	<u>45,114,586.44</u>	<u>508,917,595.26</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1356 号文核准，公司募集配套资金及发行股份购买资产，新增有限售条件股份 17,014,942 股，增加资本公积(股本溢价)332,804,432.84 元。

2) 根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议以及第二届董事会第二十九次会议决议，公司首次授予股票期权第一个行权期向 84 名激励对象定向发行公司股票 1,014,000 股，增加资本公积(股本溢价)17,947,800.00 元；同时按该行权期累计确认的期权费用，减少资本公积(其他资本公积)4,245,916.05 元，增加资本公积(股本溢价)4,245,916.05 元。

3) 本公司子公司博科思科技公司本期收购控股子公司爱萝网络公司 11.7%的少数股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额 15,817.63 元冲减资本公积(股本溢价)。

4) 本公司本期收购控股子公司博科思科技公司 39%的少数股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额 40,536,587.43 元冲减资本公积(股本溢价)。

5) 本公司本期收购控股子公司沃云科技公司 27%的少数股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额 292,049.06 元冲减资本公积(股本溢价)。

6) 本公司 2015 年 9 月底将持有的厚普发展(香港)有限公司 100%股权转让给本公司原控股子公司上海禄森电子有限公司，股权转让价格 2,088,500.00 元与上海禄森电子有限公司取得厚普发展(香港)有限公司账面净资产的份额 2,149,040.67 元的差额 60,540.67 元中，归属于原控股子公司上海禄森电子有限公司少数股权股东享有的份额部分 24,216.27 元冲减资本公积(股本溢价)。

7) 本公司实施股票期权激励计划，期末根据可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用，同时计入资本公积(其他资本公积)7,861,614.65 元；同时，根据预计未来期间可税前扣除的金额超过与股份支付相关的成本费用

的所得税影响部分计入资本公积(其他资本公积)8,758,449.51 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,567,478.23	3,868,064.61		19,435,542.84

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积本期增加 3,868,064.61 元,系根据母公司 2015 年净利润的 10%提取的法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	124,691,021.53
加: 年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>124,691,021.53</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	71,613,308.97
减: 提取法定盈余公积	3,868,064.61
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	4,850,747.10
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>187,585,518.79</u>

(2) 利润分配情况说明

根据公司 2015 年 4 月 28 日召开的 2014 年度股东大会通过的 2014 年度利润分配方案,公司以 2015 年 4 月 28 日的总股本 97,014,942 股为基数,每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税),合计派发现金股利 4,850,747.10 元。

根据公司 2016 年 4 月 19 日第三届董事会第二次会议通过的 2015 年度利润分配预案,按 2015 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 3,868,064.61 元;拟以本财务报告批准报出日现有总股本 114,531,437 为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元(含税),以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分配方案公布后至实施前,公司总股本由于股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的,分配比例将按照“分派总额不变”的原则相应调整。上述利润分

配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	322,888,436.23	216,124,650.23
其他业务收入	43,498,876.28	15,105,176.17
合 计	<u>366,387,312.51</u>	<u>231,229,826.40</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	137,820,635.62	121,006,785.75
其他业务成本	39,671,114.91	14,459,249.11
合 计	<u>177,491,750.53</u>	<u>135,466,034.86</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
信息技术业	200,430,957.30	77,426,805.26	137,483,151.68	75,521,860.65
加工制造业	53,034,393.20	50,839,455.16	49,148,852.47	40,210,554.87
增值服务业	69,423,085.73	9,554,375.20	29,492,646.08	5,274,370.23
小 计	<u>322,888,436.23</u>	<u>137,820,635.62</u>	<u>216,124,650.23</u>	<u>121,006,785.75</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
大客户接入系统	88,097,566.64	19,052,528.92	80,158,040.01	33,554,832.86
广电宽带接入系统	45,873,667.32	31,663,960.81	53,276,697.89	39,547,006.24
机房设备管理系统	540,743.83	199,741.94	1,101,951.93	585,879.12
电子产品加工	53,034,393.20	50,839,455.16	49,148,852.47	40,210,554.87
增值服务	69,423,085.73	9,554,375.20	29,492,646.08	5,274,370.23

无源器件	6,088,617.50	5,936,813.64	2,946,461.85	1,834,142.43
数据采集、分析与应用	59,830,362.01	20,573,759.95		
小 计	<u>322,888,436.23</u>	<u>137,820,635.62</u>	<u>216,124,650.23</u>	<u>121,006,785.75</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	321,392,648.33	136,755,933.79	203,199,099.25	110,310,949.43
外销	1,495,787.90	1,064,701.83	12,925,550.98	10,695,836.32
小 计	<u>322,888,436.23</u>	<u>137,820,635.62</u>	<u>216,124,650.23</u>	<u>121,006,785.75</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	87,539,290.43	87,977,111.05
占当年营业收入比例	23.89%	38.05%

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	27,482.51	302,931.68
城市维护建设税	1,764,143.46	910,022.91
教育附加税	756,400.50	407,046.60
地方教育附加	504,267.04	271,364.35
水利建设基金	203,478.50	192,579.80
河道管理费	395.58	19,876.24
文化事业建设费	167,968.76	
价格调控基金	9,523.15	
合 计	<u>3,433,659.50</u>	<u>2,103,821.58</u>

[注] 计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	13,874,724.03	4,696,699.12

差旅费	3,120,044.07	1,841,273.53
广告宣传费	616,330.11	353,181.90
电信费	253,206.80	178,099.31
办公费	465,257.89	175,903.02
业务招待费	3,585,509.34	1,452,487.09
运输费	1,223,537.86	933,096.85
市内交通费	236,128.33	110,204.25
技术服务费	14,627,142.04	428,069.93
工程安装费	4,832,850.15	3,023,208.48
房租费用	1,095,609.16	944,528.20
其他	1,134,640.84	319,495.73
合 计	<u>45,064,980.62</u>	<u>14,456,247.41</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	15,379,412.60	12,871,174.09
办公费	5,112,405.85	3,136,960.01
差旅费	2,110,689.56	866,137.30
折旧、摊销费	11,130,719.38	1,315,851.15
业务招待费	397,882.03	502,664.20
电信费	410,264.05	113,984.29
市内交通费	677,673.22	470,475.53
税金	271,964.69	181,364.81
研发费用	33,638,913.10	18,494,067.75
中介费	2,987,355.13	103,995.99
期权费	7,973,721.05	6,344,287.90
其他	589,554.72	571,603.91
合 计	<u>80,680,555.38</u>	<u>44,972,566.93</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	2,080,161.18	
减：利息收入	5,816,547.91	5,018,105.25
汇兑损失		3,678.26
减：汇兑收益	292,995.18	22,448.97
手续费支出	76,671.37	36,894.99
合 计	<u>-3,952,710.54</u>	<u>-4,999,980.97</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	7,265,775.72	5,098,367.38
存货跌价损失	1,563,645.25	
合 计	<u>8,829,420.97</u>	<u>5,098,367.38</u>

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	59,345.38	-267,695.32
处置长期股权投资产生的投资收益	1,545,932.87	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	290,976.25	
合 计	<u>1,896,254.50</u>	<u>-267,695.32</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
杭州妙联物联网技术有限公司	-743,791.02	-267,695.32
网经科技(苏州)有限公司	803,136.40	
小 计	<u>59,345.38</u>	<u>-267,695.32</u>

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		1,301.92	
其中：固定资产处置利得		1,301.92	
政府补助	17,053,321.72	8,819,853.56	2,900,948.21
无法支付的应付款		1,836.70	
各种奖励款	11,971.64	243,898.74	11,971.64
其他	35,550.95	48,452.53	35,550.95
合 计	<u>17,100,844.31</u>	<u>9,115,343.45</u>	<u>2,948,470.80</u>

(2) 政府补助说明

1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)有关规定及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州初灵信息技术股份有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨[2013]147 号、[2013]149 号、[2013]297 号、[2014]360 号等)文件，本公司自行开发生产销售的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退，本期本公司收到嵌入式软件即征即退增值税 10,047,630.68 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

2) 根据杭州市财政局下发的杭财企[2014]941 号《关于下达 2014 年第一批市场拓展项目补助资金的通知》，本公司本期收到市场拓展项目补助资金 7,800.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

3) 本公司本期收到杭州市科技局扶持基金 4,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

4) 本公司本期收到杭州市就业管理服务局拨付的就业补助金 42,188.17 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

5) 根据杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局《关于下达 2014 年度人才激励专项资金的通知》(区财企[2015]101 号)，本公司本期收到 2014 年度人才专项激励资金 54,912.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

6) 本公司本期收到减免的水利建设基金 119,589.71 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

7) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)及深圳市国家税务局《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》(2011 年第 9 号)有关规定，本公司子

公司博瑞得科技公司自行开发生产销售的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退，博瑞得科技公司本期收到软件产品增值税即征即退税款 4,097,412.56 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

8) 本公司子公司博瑞得科技公司本期收到深圳市市场监督管理局专利资助费 2,400.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

9) 本公司子公司博瑞得科技公司本期收到深圳市财政委员会拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

10) 本公司子公司博瑞得科技公司本期收到深圳市市场监督管理局专利授权补助 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

11) 根据深圳市发展改革委《关于下一代移动互联网运营管理系统产业化项目资金申请报告的批复》（深发改[2015]1015 号），本公司子公司博瑞得科技公司于 2015 年收到政府补助资金 1,200,000.00 元，该款项专项用于偿付下一代移动互联网运营管理系统产业化项目所发生贷款的利息，系与收益相关，确认为递延收益。截止 2015 年 12 月 31 日，该项目贷款累计已发生利息支出 515,625.00 元，本期结转营业外收入 515,625.00 元，余额 684,375.00 元系用于弥补未来期间该项目贷款所产生的利息支出，在递延收益科目核算。

12) 本公司子公司博瑞得科技公司本期收到深圳市南山区财政局拨付的 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款 250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

13) 本公司子公司博瑞得科技公司本期收到深圳市南山区科学技术局发明专利资助 8,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

14) 本公司子公司博瑞得科技公司本期收到深圳市南山区经济促进局拨付的 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金 442,400.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

15) 根据深圳市南山区科技创新局深南科[2015]15 号文件，本公司子公司博瑞得科技公司本期收到深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

16) 根据成都市高新区科技局《关于 2013 年成都高新区战略性新兴产业培育专项资金项目(第二批)立项的通知》（成高科[2013]60 号)文件，本公司之子公司博云科技公司于 2013 年 9 月获得专项补助资金 100 万元，专项用于基于移动互联网的精细化营销平台项目开发，项目期限共计 24 个月，分期结转入损益，本期确认营业外收入 333,333.33 元。

17) 本公司之子公司博云科技公司本期收到成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的资助经费 85,500.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

18) 本公司之子公司上海禄森电子有限公司本期收到上海闵行区浦江镇扶持资金 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

19) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)有关规定及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州沃云科技有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨[2013]26 号)文件，本公司子公司沃云科技公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退，沃云科技公司本期收到软件产品增值税即征即退税款 7,330.27 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

20) 根据杭州市财政局下发的杭财企[2014]1245 号《关于下达 2014 年杭州市工业统筹资金信息软件和电子商务项目资助及奖励资金的通知》，本公司子公司博科思科技公司本期收到信息软件和电子商务项目补助资金 288,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

21) 根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局和杭州市滨江区财政局《关于下达 2015 年第一批杭州信息服务业验收合格项目剩余资助区财政配套资金的通知》(区发改[2015]134 号、区财[2015]151 号)，本公司子公司博科思科技公司本期收到区财政配套资助 85,200.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	115,751.26	157,463.82	115,751.26
其中：固定资产处置损失	115,751.26	157,463.82	115,751.26
税收滞纳金	5,103.15	23,760.50	5,103.15
赔偿金、违约金		40,837.43	
其他	528,917.67	8,860.00	528,917.67
合 计	<u>649,772.08</u>	<u>230,921.75</u>	<u>649,772.08</u>

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	7,412,456.61	8,439,915.69

递延所得税费用	-3,101,533.55	-2,111,524.10
合 计	<u>4,310,923.06</u>	<u>6,328,391.59</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	73,186,982.78
按适用税率计算的所得税费用	10,978,047.42
子公司适用不同税率的影响	-336,519.72
调整以前期间所得税的影响	43,440.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,546,299.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-512,057.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,206,641.00
研究开发费加计扣除的影响	-1,670,432.67
额外可扣除的费用(期权行权)的影响	-7,843,968.59
免于补税的投资收益的影响	-100,526.44
所得税费用	<u>4,310,923.06</u>

11. 其他综合收益

项 目	本期数				上期数			
	税前金额	所得 税	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	税前金额	所得 税	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表 折算差额					-17,540.00		-17,540.00	

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	5,316,837.11	6,382,661.55
政府补助	8,401,989.88	2,187,657.00
收到的往来款	35,029,031.86	1,411,415.25
退回的保证金	1,300,000.00	
其他零星款	45,237.19	289,929.46

合 计	<u>50,093,096.04</u>	<u>10,271,663.26</u>
-----	----------------------	----------------------

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	7,670,901.59	2,672,387.08
销售及管理费用付现支出	43,221,015.69	21,465,414.43
金融机构手续费	76,727.37	36,894.99
支付的保证金	2,980,822.35	900,000.00
其他零星款	534,020.82	64,587.19
合 计	<u>54,483,487.82</u>	<u>25,139,283.69</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回的资金拆借款	14,203,839.11	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的资金拆借款	7,000,000.00	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的与发行权益性证券直接相关的费用	1,787,292.39	893,207.55
收购子公司少数股东股权支付的现金	51,087,000.00	270,000.00
存入定期存款用于贷款质押	15,000,000.00	
合 计	<u>67,874,292.39</u>	<u>1,163,207.55</u>

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	68,876,059.72	36,421,104.00
加：资产减值准备	8,829,420.97	5,098,367.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,764,918.28	4,652,619.49
无形资产摊销	10,438,627.55	513,603.29
长期待摊费用摊销	464,691.08	526,318.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	115,751.26	150,311.90
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		5,850.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,855,884.42	-3,524.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,896,254.50	267,695.32
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,998,168.23	-2,111,524.10
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,103,365.32	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,024,160.23	2,106,870.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,960,303.72	-41,136,478.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	17,477,109.97	17,214,336.39
其他	7,640,387.72	6,344,287.90
经营活动产生的现金流量净额	83,480,598.97	30,049,836.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	277,739,640.44	205,557,052.46
减：现金的期初余额	205,557,052.46	193,006,271.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,182,587.98	12,550,781.16

2015 年度其他系计入管理费用的权益结算的股份支付金额 7,973,721.05 元及本期由“递延收益”转入当期营业外收入的政府补助金额 333,333.33 元。

2014 年度其他系计入管理费用的权益结算的股份支付金额 6,344,287.90 元。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	349,999,886.99	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	349,999,886.99	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	24,872,547.79	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	325,127,339.20	
4. 取得子公司的净资产	92,597,198.11	
流动资产	132,535,746.24	
非流动资产	12,542,823.46	
流动负债	52,148,038.26	
非流动负债	333,333.33	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	19,218,400.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	9,609,200.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,982,166.36	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,627,033.64	
4. 处置子公司的净资产	28,986,968.08	
流动资产	58,968,008.59	
非流动资产	9,064,086.12	
流动负债	43,622,126.63	
非流动负债	24,409,968.08	

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	277,739,640.44	205,557,052.46
其中：库存现金	16,492.55	71,827.40
可随时用于支付的银行存款	277,635,051.13	205,397,123.19
可随时用于支付的其他货币资金	88,096.76	88,101.87

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	277,739,640.44	205,557,052.46

[注]现金流量表补充资料的说明：

2015年度合并现金流量表中现金期末数为277,739,640.44元，2015年12月31日合并资产负债表中货币资金期末数为298,620,462.79元，差额20,880,822.35元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存单15,000,000.00元、保函保证金5,880,822.35元。

2014年度合并现金流量表中现金期末数为205,557,052.46元，2014年12月31日合并资产负债表中货币资金期末数为206,457,052.46元，差额900,000.00元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金900,000.00元。

(四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	20,880,822.35	其中 5,880,822.35 为保函保证金， 15,000,000.00 元用于贷款质押

(五)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,607.00	6.4936	88,358.42
应收账款			
其中：美元	172,208.88	6.4936	1,118,255.60

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

(一)母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账准备	147,120,957.48	100.00	15,558,341.36	10.58	159,823,074.48	100.00	13,647,412.63	8.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>147,120,957.48</u>	<u>100.00</u>	<u>15,558,341.36</u>	<u>10.58</u>	<u>159,823,074.48</u>	<u>100.00</u>	<u>13,647,412.63</u>	<u>8.54</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上或金额列前五名，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	113,561,847.92	77.19	5,678,092.40	128,318,064.43	80.28	6,415,903.22
1-2 年	23,247,356.07	15.80	4,649,471.21	28,937,632.18	18.11	5,780,544.75
2-3 年	10,161,951.49	6.91	5,080,975.75	2,232,826.43	1.40	1,116,413.22
3 年以上	149,802.00	0.10	149,802.00	334,551.44	0.21	334,551.44
小 计	<u>147,120,957.48</u>	<u>100.00</u>	<u>15,558,341.36</u>	<u>159,823,074.48</u>	<u>100.00</u>	<u>13,647,412.63</u>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海网程通信科技有限公司	货款	288,804.57	无法收回	否
江苏省新沂市广播电视信息网络股份有限公司	货款	76,400.00	无法收回	否

北京比特瑞旺电脑有限公司	货款	41,521.00	无法收回	否
新疆广电网络股份有限公司	货款	20,898.00	无法收回	否
中国移动通信集团江西有限公司	货款	11,769.23	无法收回	否
武汉烽火网络有限责任公司	货款	9,325.83	无法收回	否
中国铁通集团有限公司长春分公司	货款	8,600.00	无法收回	否
中国移动通信集团四川有限公司甘孜州分公司	货款	4,978.71	无法收回	否
中国移动通信集团吉林有限公司吉林分公司	货款	3,310.00	无法收回	否
台州广电网络有限公司	货款	1,888.89	无法收回	否
FPT Telecom	货款	1,876.00	无法收回	否
中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司	货款	1,600.00	无法收回	否
中国联合网络通信有限公司宜宾市分公司	货款	420.00	无法收回	否
上海宽岱电讯科技发展有限公司	货款	300.00	无法收回	否
靖江广播电视信息网络有限公司	货款	278.00	无法收回	否
成都华塑电子技术开发有限公司	货款	247.01	无法收回	否
深圳创维数字技术有限公司	货款	19.79	无法收回	否
小 计		<u>472,237.03</u>		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海禄森电子有限公司	非关联方	25,405,640.13	2 年以内	17.27
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	非关联方	21,863,469.00	3 年以内	14.86
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	13,441,896.12	1 年以内	9.14
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	8,765,624.90	1 年以内	5.96
中国移动通信集团甘肃有限公司	非关联方	7,525,180.41	1 年以内	5.11
小 计		<u>77,001,810.56</u>		<u>52.34</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
沃云科技公司	子公司	757,696.83	0.52

正浩通信公司	子公司	919,530.00	0.63
网经科技(苏州)有限公司	联营企业	2,842,578.99	1.93
小 计		<u>4,519,805.82</u>	<u>3.08</u>

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		坏账准备	计提比例 (%)	占总额		坏账准备	计提比例 (%)
	账面余额	比例 (%)			账面余额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>16,834,757.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,425,859.78</u>	<u>8.47</u>	<u>2,275,661.50</u>	<u>100.00</u>	<u>407,397.04</u>	<u>17.90</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：其他应收款——金额100万元以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,656,530.94	93.00	782,826.55	1,349,435.04	59.30	67,471.75
1-2 年	406,600.00	2.42	81,320.00	460,626.46	20.24	92,125.29
2-3 年	419,826.46	2.49	209,913.23	435,600.00	19.14	217,800.00
3-4 年	351,800.00	2.09	351,800.00	30,000.00	1.32	30,000.00

小 计	<u>16,834,757.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,425,859.78</u>	<u>2,275,661.50</u>	<u>100.00</u>	<u>407,397.04</u>
-----	----------------------	---------------	---------------------	---------------------	---------------	-------------------

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
都辉	9,609,200.00	应收股权转让尾款
沃云科技公司	3,880,000.00	暂借款
苏州产权交易所	450,000.00	保证金
华信咨询设计研究院有限公司	300,001.00	保证金
山东广电网络有限公司	300,000.00	保证金
小 计	<u>14,539,201.00</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
都辉	非关联方	9,609,200.00	1 年以内	57.08
沃云科技公司	子公司	3,880,000.00	1 年以内	23.05
苏州产权交易所	非关联方	450,000.00	1 年以内	2.67
华信咨询设计研究院有限公司	非关联方	300,001.00	1 年以内	1.78
山东广电网络有限公司	非关联方	300,000.00	3 至 4 年	1.78
小 计		<u>14,539,201.00</u>		<u>86.36</u>

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额 的比例 (%)
网经科技(苏州)有限公司	联营企业	42,000.00	0.25
沃云科技公司	子公司	3,880,000.00	23.05
杭州妙联物联网技术有限公司	受同一实际控制人控制	131,400.00	0.78
小 计		<u>4,053,400.00</u>	<u>24.08</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海禄森电子有限公司			27,604,396.66	-27,604,396.66	
厚普发展(香港)有限公司			1,839,120.00	-1,839,120.00	

杭州妙联物联网技术有限公司			1,482,304.68	-1,482,304.68		
沃云科技公司	成本法	3,290,000.00	3,020,000.00	270,000.00	3,290,000.00	
博科思科技公司	成本法	102,089,818.77	50,597,193.88	51,492,624.89	102,089,818.77	
正浩通信公司	成本法	2,622,345.38	2,353,396.11	268,949.27	2,622,345.38	
博瑞得科技公司	成本法	349,999,886.99		349,999,886.99	349,999,886.99	
网经科技(苏州)有限公司	权益法	3,008,049.38		3,811,185.78	3,811,185.78	
合 计		<u>461,010,100.52</u>	<u>86,896,411.33</u>	<u>374,916,825.59</u>	<u>461,813,236.92</u>	

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
禄森电子公司						
厚普发展(香港)有限公司						
杭州妙联物联网技术有限公司						
沃云科技公司	100.00	100.00				
博科思科技公司	100.00	100.00				4,880,000.00
正浩通信公司	70.00	70.00				
博瑞得科技公司	100.00	100.00				
网经科技(苏州)有限公司	30.02	30.02				
合 计						<u>4,880,000.00</u>

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	134,511,977.79	132,158,341.25
其他业务收入	15,206,168.28	46,998,994.37
合 计	<u>149,718,146.07</u>	<u>179,157,335.62</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

主营业务成本	50,432,276.31	71,728,398.21
其他业务成本	12,040,985.06	45,234,107.19
合 计	<u>62,473,261.37</u>	<u>116,962,505.40</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
信息技术业	134,511,977.79	50,432,276.31	132,158,341.25	71,728,398.21

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
大客户接入系统	88,097,566.64	18,877,539.78	76,217,660.99	31,595,512.85
广电宽带接入系统	45,873,667.32	31,358,910.75	54,838,728.33	39,547,006.24
机房设备管理系统	540,743.83	195,825.78	1,101,951.93	585,879.12
小 计	<u>134,511,977.79</u>	<u>50,432,276.31</u>	<u>132,158,341.25</u>	<u>71,728,398.21</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	133,016,189.89	49,367,574.48	130,533,714.43	70,215,950.93
外销	1,495,787.90	1,064,701.83	1,624,626.82	1,512,447.28
小 计	<u>134,511,977.79</u>	<u>50,432,276.31</u>	<u>132,158,341.25</u>	<u>71,728,398.21</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	57,445,970.22	94,252,364.65
占当年营业收入比例	38.37%	52.61%

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	4,880,000.00	2,440,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	59,345.38	-267,695.32

处置长期股权投资产生的投资收益	1,151,623.48	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	15,109.36	
合 计	<u>6,106,078.22</u>	<u>2,172,304.68</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
博科思科技公司	4,880,000.00	2,440,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
杭州妙联物联网技术有限公司	-743,791.02	-267,695.32
网经科技(苏州)有限公司	803,136.40	
小 计	<u>59,345.38</u>	<u>-267,695.32</u>

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,680,646.14	25,227,955.77
加：资产减值准备	3,401,628.50	6,942,331.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,291,886.35	1,684,954.81
无形资产摊销	344,153.94	74,226.53
长期待摊费用摊销	30,277.94	54,833.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	325,387.96	220,740.16
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-26,030.59	3,678.26
投资损失(收益以“－”号填列)	-6,106,078.22	-2,172,304.68
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,092,659.72	-1,652,098.76
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,843,064.65	22,456,494.11

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,983,362.60	-76,144,045.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,433,319.95	39,271,101.15
其他	7,112,050.96	4,604,301.25
经营活动产生的现金流量净额	49,354,370.56	20,572,167.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	187,173,806.96	174,756,347.45
减: 现金的期初余额	174,756,347.45	166,867,533.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,417,459.51	7,888,813.66

[注]现金流量表补充资料的说明:

2015 年度母公司现金流量表中现金期末数为 187,173,806.96 元, 2014 年 12 月 31 日母公司资产负债表中货币资金期末数为 187,599,313.91 元, 差额 425,506.95 元, 系母公司现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 425,506.95 元。

2014 年度母公司现金流量表中现金期末数为 174,756,347.45 元, 2014 年 12 月 31 日母公司资产负债表中货币资金期末数为 175,656,347.45 元, 差额 900,000.00 元, 系母公司现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 900,000.00 元。

2015年度其他系计入管理费用的权益结算的股份支付金额7,112,050.96元。

2014年度其他系计入管理费用的权益结算的股份支付金额4,604,301.25元。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
沃云科技公司	子公司	有限责任公司	杭州	金兰	信息技术业

博科思科技公司	子公司	有限责任公司	杭州	李宏伟	通信服务业
正浩通信公司	子公司	有限责任公司	宁波	金兰	信息技术业
博瑞得科技公司	子公司	有限责任公司	深圳	雷果	信息技术业
爱萝网络公司	孙公司	有限责任公司	杭州	李宏伟	信息技术业
博云科技公司	孙公司	有限责任公司	成都	雷果	信息技术业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沃云科技公司	500 万元	100.00	100.00	59307211-3
博科思科技公司	1,000 万元	100.00	100.00	74718361-8
正浩通信公司	300 万元	70.00	70.00	06663069-7
博瑞得科技公司	7300 万元	100.00	100.00	74518853-8
爱萝网络公司	300 万元	100.00	100.00	07730787-9
博云科技公司	1000 万元	100.00	100.00	05252213-4

2. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构代 码
网经科技(苏州)有限公司	有限责任公司	苏州	金宁	信息技术业	2928.73 万元	30.02	30.02	78907919-X

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
杭州妙联物联网技术有限公司	受同一实际控制人控制	09704248-4

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额(万元)	占同类交易金 额比例 (%)	金额(万元)	占同类交易金 额比例 (%)
杭州妙联物联网技术有限公司	大客户接入系统	协议价	75.82	0.83	49.62	0.62
杭州妙联物联网技术有限公司	广电宽带接入系统	协议价			28.54	0.54
杭州妙联物联网技术有限公司	原材料	协议价	0.66	0.02	12.53	0.83

杭州妙联物联网技术有限公司	增值业务	协议价			7.08	0.24
杭州妙联物联网技术有限公司	固定资产	协议价			3.74	20.73
杭州妙联物联网技术有限公司	软件开发	协议价	2.75	0.10		
合 计			<u>79.23</u>		<u>101.51</u>	

2. 关联租赁情况

公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益(万元)
本公司	杭州妙联物联网技术有限公司	办公场所	2015-1-1	2015-12-31	协议价	13.14

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	杭州妙联物联网技术有限公司			2,901.08	145.06
	网经科技(苏州)有限公司	2,842,579.99	142,128.95		
(2) 其他应收款	杭州妙联物联网技术有限公司	131,400.00	6,570.00		
	网经科技(苏州)有限公司	42,000.00	2,100.00		

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	13	13
在本公司领取报酬人数	13	13
报酬总额(万元)	238.18	207.05

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付总体情况

项 目	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	400,000.00	3,520,000.00

公司本期行权的各项权益工具总额	1,014,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	291,900.00	140,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	[注]	[注]
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

[注]股份支付情况的说明：

(1)根据公司 2014 年 4 月 24 日第二届董事会第十九次会议决议，公司向 92 名激励对象授予 392 万份股票期权，其中预留 40 万份，首次授予 352 万份，2014 年 4 月 24 日为首次授予日。首次授予的股票期权行权安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

根据公司2015年6月11日第二届董事会第二十九次会议决议，首次授予股票期权的第一个行权期为2015年4月24日至2016年4月23日，可行权人数为84人，可行权101.4万份，行权价格为18.70元。截至2015年6月23日，上述101.4万股票已完成行权。

截至2015年12月31日，首次授予的仍在等待期内的可行权的股票期权为207.41万份，行权价格为18.70元。

(2)根据公司 2015 年 4 月 20 日第二届董事会二十七次会议决议，本公司同意向 13 名激励对象授予 40 万份预留股票期权，确定预留股票期权授予日为 2015 年 4 月 20 日，预留期权的行权期安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

截至2015年12月31日，授予预留期权仍在等待期内的可行权的股票期权为40万份，行权价格为64.29元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,298,153.40	5,682,454.80
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,973,721.05	6,344,287.90

(三) 以股份支付服务情况

项 目	2015 年度	2014 年度
以股份支付换取的职工服务总额	7,973,721.05	6,344,287.90
以股份支付换取的其他服务总额	无	无

十一、或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	博瑞得科技公司	浙商银行股份有限公司深圳分行	1,500.00	2016-05-12	[注]

[注]本公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为(584300)浙商银保字(2015)第 00001 号的《保证合同》。

十二、承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物		担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
博瑞得科技公司	兴业银行股份有限公司深圳分行	应收账款 [注 1]			1,000.00	2016-6-12
博瑞得科技公司	浙商银行股份有	定期存款	1,500.00	1,500.00	1,500.00	2017-5-21

小 计	<u>1,500.00</u>	<u>1,500.00</u>	<u>2,500.00</u>
-----	-----------------	-----------------	-----------------

[注 1]博瑞得科技公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深罗(授信)应质字(2015)第 0108 号的质押合同, 质押物为博瑞得科技公司对电信运营商发货产生的应收账款。

[注 2]博瑞得科技公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为(584300)浙商银权质字(2015)第 00028 号的质押合同, 质押物为博瑞得科技公司的定期存款, 存单号为 584000001012180063185-1, 金额为人民币 15,000,000.00 元。

十三、资产负债表日后非调整事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司2016年4月19日第三届董事会第二次会议通过的2015年度利润分配预案, 按2015年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积3,868,064.61元; 拟以本财务报告批准报出日现有总股本114,531,437为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.6 元(含税), 以资本公积金向全体股东每10股转增10 股。分配方案公布后至实施前, 公司总股本由于股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的, 分配比例将按照“分派总额不变”的原则相应调整。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州初灵信息技术股份有限公司向罗卫宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]206号文)核准, 公司获准向罗卫宇等5名交易对象发行10,447,761股股份购买相关资产, 同时非公开发行股份募集配套资金不超过25,000元。截至2016年3月22日止, 本公司实际已向罗卫宇等5名交易对象发行股票10,447,761股股份, 每股面值1元, 每股发行价格44.22元, 发行总价为461,999,991.42元, 罗卫宇等5名交易对象以其持有的北京视达科科技有限公司100%股权作价出资; 同时, 本公司已采用非公开发行股票方式向洪爱金等4名特定投资者发行股票6,054,734股, 每股发行价41.29元。本次非公开发行股份购买资产并募集配套资金实施完毕后, 公司注册资本由98,028,942.00元增加至114,531,437.00元, 中汇会计师事务所已于2016年3月23日出具了中汇会验[2016]0898号《验资报告》。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	1,721,157.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,900,948.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-486,498.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,135,607.84

减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	442,792.97
非经常性损益净额	3,692,814.87
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,655,749.76
归属于少数股东的非经常性损益	37,065.11

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

非流动资产处置损益包括：处置上海禄森电子有限公司股权产生的投资收益 678,944.58 元，对该公司丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 290,976.25 元；处置杭州妙物联网技术有限公司股权产生的投资收益 866,988.29 元；处置固定资产产生的净损失 115,751.26 元。

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注七(二)8(2)之说明。

3. 其他说明

本公司本期计入营业外收入的增值税返还金额为 10,047,630.68 元，本公司子公司沃云科技公司本期计入营业外收入的增值税返还金额为 7,330.27 元，本公司子公司博瑞得科技公司本期计入营业外收入的增值税返还金额为 4,097,412.56 元。因该项政府补助系根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)有关规定，对本公司、沃云科技公司及博瑞得科技公司销售自行开发生产的软件产品时增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。该项政府补助与公司正常经营业务密切相关，并且按照一定标准定额持续享受，符合证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》列举的第三项规定，属经常性损益项目。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.03	0.76	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.72	0.71

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,613,308.97
非经常性损益	2	3,655,749.76
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	67,957,559.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	402,672,468.41
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	368,781,174.84
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6、10
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	4,850,747.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-24,248,606.22
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	0-11
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	714,056,757.55
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.03%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.52%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,613,308.97
非经常性损益	2	3,655,749.76
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	67,957,559.21
期初股份总数	4	80,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	18,028,942.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	6、10
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	

报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	94,686,118.33
基本每股收益	13=1/12	0.76
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.72

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,613,308.97
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	71,613,308.97
非经常性损益	4	3,655,749.76
稀释后扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	67,957,559.21
发行在外的普通股加权平均数	6	94,686,118.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	1,487,654.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	96,173,772.33
稀释每股收益	9=3/8	0.74
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.71

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 货币资金期末数较期初数增长 44.64%，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司，该公司期末货币资金余额较多所致；

(2) 应收票据期末数较期初数减少 70.62%，主要系因本期通过应收票据结算的交易款项减少所致；

(3) 应收账款期末数较期初数增长 47.73%，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司所致；

(4) 其他应收款期末数较期初数增长 444.70%，主要系因本期转让上海禄森电子有限公司部分股权的尾款尚未收到所致；

(5) 存货期末数较期初数增长 72.64%，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司，该公司因销售备货较多所致；

(6) 固定资产期末数较期初数减少 45.56%，主要系因本期合并范围减少，原子公司上海禄森电子有限公司不再纳入合并范围所致；

(7) 无形资产期末数较期初数大幅度增长，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司，该公司可辨认无形资产较多所致；

(8) 商誉期末数较期初数大幅度增长，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司，该公司商誉金额较大所致；

(9) 递延所得税资产期末数较期初数增长 143.72%，主要系因实施股票期权激励计划所产生的可抵扣暂时性差异增加所致；

(10) 应付账款期末数较期初数减少 55.39%，主要系因本期合并范围减少，原子公司上海禄森电子有限公司不再纳入合并范围所致；

(11) 预收款项期末数较期初数增长 204.18%，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司，该公司预收款项余额较大所致；

(12) 应付职工薪酬期末数较期初数增长 88.40%，主要系因本期非同一控制下合并博瑞得科技公司以及公司本期根据经营业绩预提年终奖增加所致；

(13) 应交税费期末数较期初数增长 281.16%，主要系因公司本期代扣员工股票期权行权需要缴纳的个人所得税所致；

(14) 其他应付款期末数较期初数大幅度增长，主要系因公司期末应支付的中介机构费、技术服务费、工程安装费比期初增加较多所致；

(15) 资本公积期末数较期初数增长 178.99%，主要系因公司本期新增发行股份购买博瑞得科技公司股权，发行溢价较多所致。

2. 合并利润表项目

(1) 营业收入本期数较上期数增长 58.45%，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司，该公司本期营业收入较多所致；

(2) 营业成本本期数较上期数增长 31.02%，主要系因本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司所致；

(3) 销售费用本期数较上期数增长 211.73%，主要系因公司本期大客户接入系统业务所产生的技术服务费以及工程安装费大幅上升以及本期非同一控制下企业合并博瑞得科技公司所致；

(4)管理费用本期数较上期数增长 79.40%，主要系因公司本期非同一控制下合并博瑞得科技公司所致；

(5)资产减值损失本期数较上期数增长 73.18%，主要系本期应收款项增加导致计提资产减值损失增加所致；

杭州初灵信息技术股份有限公司

2016 年 4 月 19 日